ООО «Первая масляная компания» (ООО «ПМК»)

ИНН 3664238888, КПП 362501001 ОГРН 1183668043624
Юр. адрес 396031, Воронежская обл., м.р-н Рамонский, с.п. Комсомольское, п.Комсомольский, ул.Школьная, д.12Б, офис 7
Почт. адрес 394018, г. Воронеж, ул. Кирова, д.4 офис 302,
Тел.: 8-903-654-31-39 E-mail: pmk_ls@mail.ru
БИК 046126708 ПРИО-ВНЕШТОРГБАНК (ПАО)
р/с 40702810100800000257
к/с 30101810500000000708

Пояснительная записка

К годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год
Общества с Ограниченной Ответственностью
«Первая масляная компания»

1. Основные сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «*Первая масляная компания*», юридический и фактический адрес: 396031, Воронежская обл, м.р-н Рамонский, с.п.Комсомольское, п. Комсомольский, ул.Школьная, д.12Б, офис 7

ОГРН: 1183668043624
Дата регистрации: 01.12.2022 г.
ИНН: 3664238888
КПП: 362501001
Зарегистрировано Межрайонной ИФНС России № 1 по Воронежской области

ООО «ПМК» в соответствии с критериями Закона № 209-ФЗ от 24.07.2007г. «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» является предприятием среднего бизнеса. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», Приказа Минфина России от 02.07.2010 N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций", Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н «Об утверждении положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» и состоит из:

1) бухгалтерский баланс;
2) отчет о финансовых результатах.

ООО «ПМК» имеет одно обособленное подразделение

1. ОП ПОДОЛЬСК - КПП 507445001

Численность работающих на конец отчетного периода составила 31 человек.
Бухгалтерский учет ведется автоматизировано, с использованием типового плана счетов, утвержденного Приказом МФ РФ от 31.10.2000г. № 94н.

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О

бухгалтерском учете» и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Общество имеет на балансе транспортные средства, приобретенные в лизинг, балансодержателем выступает ООО «ПМК».

Основным видом деятельности компании является Оптовая торговля.

2. Финансовая деятельность

ООО «ПМК» имеет на балансе основные средства.

Основные средства приобретены в течении 2023 года всего на сумму 465 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2023 г. начислена амортизация 66,6 тыс. руб. Способ начисления амортизации - линейный. Переоценка основных средств не производится.

Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2023 г. – 7 780 тыс. руб. Обязательства по оплате основных средств не исполнены, т.к. приобретены в лизинг. Остаток Лизинговых обязательств на 31.12.2023 г. составляет 7 113 тыс. руб.

Общество имеет Арендованные основные средства, которые используются в хозяйственной деятельности Общества.

Оценка товара и материалов при списании производится по средней себестоимости.

По состоянию на 31.12. 2023 г. Запасы Общества составляют 8 132 тыс. руб., в том числе:

Товары 8 063 тыс. руб.

Материалы 69 тыс. руб.

На 31.12.2023 г. в балансе нашла отражение невозмещенная сумма НДС в размере 72 835 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2023 г. Дебиторская задолженность составляла 16 658 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 г. - 23 987 тыс. руб. Увеличение произошло вследствие увеличения задолженности покупателями и не поступления оплаты от поставщиков.

По стр. 1250 бухгалтерского баланса отражен остаток денежных средств на расчетном счете на 31.12.2023 г. в размере 2 284 тыс. руб.

По стр. 1260 «Прочие оборотные активы» в сумме 48 тыс. руб. отражены лицензии за пользование программой «1 С» (срок списания РБП менее 12 месяцев).

На 31.12.2023 г. в бухгалтерском балансе по строке 1450 отражены обязательства по лизинговым платежам – 7 113 тыс. руб.

На 31.12.2023 задолженность организации по заемным средствам составляет 5 980 тыс. руб. в том числе:

-по договору займа № 31/07/23 от 31.07.2023 г. на сумму 5 980 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2023 г. Кредиторская задолженность составляла 52 310 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 г. - 100 515 тыс. руб. Увеличение кредиторской задолженности обусловлено увеличением объемов закупок и как следствие увеличение задолженности перед поставщиками, ростом налоговой нагрузки.

Доходы ООО «ПМК» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации товаров, выполненных работ признается по методу начисления и отражается в отчетности о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость.

В отчетном году реализация товаров, оказание услуг осуществлялось на общих основаниях. Общество осуществляло внешнеэкономическую деятельность.

Размеры доходов от реализации товаров увеличились в связи с увеличением объемов продаж и составил в 2023 году:

- доходы от реализации отработанного масла – 601 648 тыс. руб.

в т. ч. на экспорт – 560 299 тыс. руб.

Расходы, связанные с реализацией товара в 2023 году составили 508 875 тыс. руб

Коммерческие расходы составили 98 486 тыс. руб. (в том числе налоги 6 011 ты руб.

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2023 год отрицательный, убыток 5 713 тыс. руб.

Проценты к уплате в 2023 г. составили 151 тыс. руб.

Сумма прочих доходов в 2023 г. составила 589 114 тыс. руб.

Сумма прочих расходов в 2023 г. составила 583 116 тыс. руб.

Прибыль (убыток) до налогообложения в 2023 году 134 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прибыли составила 26 тыс. руб.

Возникшая разница в учете расходов для целей бухгалтерского и налогового учет образовалась в связи различиями порядка признания расходов в бухгалтерском налоговом учете валютных операций, а так же по лизинговым обязательствам, чт привело к уменьшению прибыли для целей налогового учета в 2023 г. на сумму 22 тыс руб. Кроме того, в бухгалтерском учете в составе прочих расходов отражены Расходы, н принимаемые в налоговом учете в целях налогообложения прибыли.

Текущий налог на прибыль составил 5 тыс. руб.

Чистая прибыль компании за 2023 год составила 76 тыс. руб.

К уменьшению прибыли привело увеличение закупочной стоимости товаров, приобретени основных средств в лизинг.

Директор ООО «ПМК» _____ Лазарев С.Н.

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ * ВОРОНЕЖ * ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПМК» Для документов ОГРН 1183668043624 * ИНН 3664239888